

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-08-21 Nr. FR2-30

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   |              | 0,00                                     | 0,00   |
| I.        | Nematerialusis turtas  |              |  |  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas   |              |  |  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas   |              |  |  |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas  |              |  |  |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |              |  |  |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   |              | <b>14 719 557,44</b>                     | <b>11 184 448,18</b>                               |
| I.        | Atsargos   |              | 0,00                                     | 0,00   |
| I.1       | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti |              |  |  |
| I.2       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |              |  |  |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai   |              |  |  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos  | 6.1          | 7 109 851,80                             | 7 204 725,62                                       |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              |  |  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 388 203,40                               | 952 662,19   |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos   |              | 389 486,38                               |  |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas        |              |  | 621,10   |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos   |              | 6 246 475,61                             | 6 151 970,06                                       |
| III.6     | Kitos gautinos sumos   |              | 85 686,41                                | 99 472,27  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos  |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 6.2          | 7 609 705,64                             | 3 979 722,56                                       |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>  |              | <b>14 719 557,44</b>                     | <b>11 184 448,18</b>                               |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   |              | <b>3 430 595,94</b>                      | <b>323 436,22</b>                                  |
| I.        | Iš valstybės biudžeto  |              | 3 430 595,94                             | 323 436,22   |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto   |              |  |  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              |  |  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių   |              |  |  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   |              | <b>17 971 976,18</b>                     | <b>18 967 445,76</b>                               |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  | 6.3          | 7 659 656,03                             | 8 855 893,48                                       |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              | 7 286 319,27                             | 8 441 597,06                                       |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |              | 373 336,76                               | 414 296,42   |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |              | 10 312 320,15                            | 10 111 552,28                                      |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |              |  |  |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                | 6.3          | 1 155 277,79                             | 2 182 555,88                                       |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              |  |  |

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| II.4      | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos              |              |  |  |
| II.5      | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                       |              |  |  |
| II.6      | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                             |              |  | 89 718,25  |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                      |              |  |  |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                       |              |  |  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos   |              |  |  |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos   | 6.4          | 9 114 014,29                             | 7 805 881,86                                       |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                |              | 43 028,07                                | 33 396,29  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  | 6.5          | -6 683 014,68                            | -8 106 433,80                                      |
| I.        | Rezervai  |              |  |  |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka   |              |  |  |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                  |              | -6 683 014,68                            | -8 106 433,80                                      |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                              |              | 1 423 419,12                             | 1 695 934,91                                       |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                            |              | -8 106 433,80                            | -9 802 368,71                                      |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b> |              | <b>14 719 557,44</b>                     | <b>11 184 448,18</b>                               |

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marijus Kaukėnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
188710442, Utenio a. 4, LT-28503

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-08-21 Nr. FR2-31  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              | <b>19 798 863,53</b>     | <b>17 840 191,74</b>             |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              | 0,70                     | 4,26                             |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   | 7.1          | 19 757 221,38            | 17 785 798,25                    |
| II.1.     | Mokesčių pajamos grynąja verte   |              | 19 757 221,38            | 17 785 798,25                    |
| II.1.1.   | Mokesčių pajamos   |              | 19 757 221,38            | 17 785 798,25                    |
| II.1.2.   | Pervestinių mokesčių suma  |              |                          |                                  |
| II.2.     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                       |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos   |              |                          |                                  |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma  |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS  |              | 41 641,45                | 54 389,23                        |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  | 7.2          | 41 641,45                | 54 389,23                        |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>   | 7.3          | <b>18 881 986,07</b>     | <b>17 327 059,81</b>             |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ   |              | -587,50                  | 7,19                             |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |              |                          |                                  |
| III.      | FINANSAVIMO  | 7.3          | 18 882 572,87            | 17 327 048,36                    |
| IV.       | KITOS  |              | 0,70                     | 4,26                             |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>916 877,46</b>        | <b>513 131,93</b>                |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              | <b>174 209,51</b>        | <b>375 293,43</b>                |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  | 7.4          | 174 209,51               | 375 293,43                       |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS  |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | 7.5          | <b>332 332,15</b>        | <b>119 119,48</b>                |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>         | 7.6          | <b>1 423 419,12</b>      | <b>1 007 544,84</b>              |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>1 423 419,12</b>      | <b>1 007 544,84</b>              |

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marijus Kaukėnas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Šokurovienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

# UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

## 2024 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024-08-21 Nr. FR2-32

### I. BENDROJI DALIS

1. Utenos rajono savivaldybės išdas (toliau-savivaldybės Išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės Išdas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus būdingus šiam fondui.

Utenos rajono savivaldybės Išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau-savivaldybės Administracija) – biudžetinė įstaiga, kuri Juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 3 d., įstaigos kodas 188710442. Savivaldybės administracijos buveinė: Utenio a. 4, Utena.

Utenos rajono savivaldybės Išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti. Veiklos funkcijos apibrėžtos skyriaus nuostatuose, kurie patvirtinti Administracijos direktoriaus 2015 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. AĮ-1197.

Savivaldybės Išdo finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2. Savivaldybės Išdas kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.
3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.
4. Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką finansinių ataskaitų duomenims, nėra.

### II. NUORODA Į APSKAITOS POLITIKĄ

5. Savivaldybės Išdo apskaitos politika patvirtinta Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. AĮ-821 pateikta aiškinamajame rašte prie 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

6.1. Per vienerius metus gautinos sumos, lyginant su paskutinės praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis, sumažėjo 94873,82 Eur ir sudaro 7109851,80 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 388203,40 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 385935,61 Eur; 29,70 Eur žemės mokesčio; 2142,89 Eur nekilnojamojo turto mokesčio ir 95,20 Eur mokesčio už aplinkos teršimą.

Gautinos finansavimo sumos – 389486,38 Eur, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir pavedimams vykdyti.

Sukauptas gautinas sumas 6246475,61 Eur sudaro: 3969979,12 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 2110660,24 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymą; 733,10 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 158688,51 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų

nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius pajamos; 3073,28 Eur – sukaupti delspinigiai už patalpų nuomą; 3341,36 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis 85686,41 Eur. Reikšmingiausių kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gražintinos dotacijos – 85070,06 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 7609705,64 Eur. Iš jų – 387990,94 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti. Likusią dalį sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos bei savivaldybės biudžeto pajamos.

6.3. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro 7659656,03 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1155277,79 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos gražinamos pagal gražinimo grafikus kas ketvirtį.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams atsirado dėl atidėjinių apskaičiavimo senatvės pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams.

6.4. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 9114014,29 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 2012335,91 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 3300090,70 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 387990,94 Eur, 85070,06 Eur gražintina dotacija ir sukauptų mokesčių ir įmokų permokų likutis – 3328526,68 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro pervestinos sumos (permokos) už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą bei gauti išankstiniai apmokėjimai (vietinės rinkliavos).

6.5. 2024 m. birželio 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 6683014,68 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo reikšminga suma – 1423419,12 Eur.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Savivaldybės Iždo pajamas sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija. Mokesčių pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1971423,13 Eur ir sudaro 19757221,38 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro – 41641,45 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 31586,38 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 9515,07 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 540,00 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo reikšminga suma 1554926,26 Eur ir sudaro 18881986,07 Eur. Finansavimo sąnaudos – 18882572,87 Eur pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų išmokėtas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ANR nuvertėjimo suma. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruojamas gautinų sumų nuvertėjimo sumažėjimas 594,69 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis – 916877,46 Eur susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas.

7.4. Kitos veiklos pajamoms priskirtos žemės nuomos pajamos, administracinių baudų ir turto pardavimo pajamos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 174209,51 Eur. Reikšmingiausių kitos veiklos pajamų dalį sudaro žemės nuomos pajamos 135845,96 Eur.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus dividendų, vidaus palūkanų, delspinigių bei mokestinių baudų pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas teigiamas rezultatas – 332332,15 Eur.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Visa savivaldybės administracijos garantuojama skola yra laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos suma – 631103,48 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Savivaldybės meras

Marijus Kaukėnas

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė